

Gebührenkalkulation Abfall 2021

1. Gefäßvolumen

1.1 Restmüll					
Liter	Gefäßzahlen			Abfahren	
	01.01.19	01.01.20	Kalk. 2021		
60 l	1.663 Stk	1.664 Stk	1.670 Stk		26
80 l	732 Stk	737 Stk	745 Stk		26
120 l	771 Stk	806 Stk	830 Stk		26
240 l	449 Stk	466 Stk	478 Stk		26
1.100 l	10 Stk	10 Stk	10 Stk		52
	3.625 Stk	3.683 Stk	3.733 Stk		

1.2 Biomüll

Liter	Gefäßzahlen			Abfahren	
	01.01.19	01.01.20	Kalk. 2020		
120 ohne Filter	1.500 Stk	1.507 Stk	1.510 Stk		26
120 mit Filter	737 Stk	769 Stk	800 Stk		26
240 ohne Filter	705 Stk	710 Stk	715 Stk		26
240 mit Filter	273 Stk	288 Stk	299 Stk		26
	3.215 Stk	3.274 Stk	3.324 Stk		

1.3 Papiermüll

Liter	Gefäßzahlen			Abfahren	
	01.01.19	01.01.20	Kalk. 2021		
240 l	3.799 Stk	3.862 Stk	3.889 Stk		13
	3.799 Stk	3.862 Stk	3.889 Stk		

Die Anzahl der Tonnen wurden erhöht um Stück 50 Rest- , 50 Bio- bzw. 50 Papiermüllgefäße.

2. Kosten

2.1 Unternehmernkosten

2.1.1 Unternehmernkosten Restmüll

Kosten für Tonnenentleerung Restmüll	160.000 €
Behälterbewirtschaftung	2.800 €
gesamt	162.800 €

2.1.2 Unternehmernkosten Schadstoffmobil

Unternehmernkosten f. Mobileinsätze, 6 x im Jahr an 2 Standorten	
gesamt	6.000 €

2.1.3 Unternehmernkosten Wertstoffhof

Kosten für Mitarbeiterinsatz, Containergestellungen, Transporte und weitere Unterhaltungsmaßnahmen.	
Die Kosten des Wertstoffhofes werden nach Beschluss des Rates vom 14.10.2006 nicht mehr nach Fraktionen aufgeteilt.	
Sie werden auf der Kostenseite zu 100 % dem Restmüll zugeordnet.	
gesamt	120.000 €

2.1.4 Unternehmernkosten Biomüll

Kosten für Tonnenentleerung Biomüll	120.000 €
Behälterbewirtschaftung	2.800 €
gesamt	122.800 €

2.1.5 Unternehmernkosten Papiermüll

Kosten f. Tonnenentleerung Papiermüll	61.000 €
Behälterbewirtschaftung	1.400 €
gesamt	62.400 €

2.1 Unternehmernkosten gesamt

(Gesamt 474.000 €)

2.2 Entsorgungs- und Verwertungskosten

2.2.1 Restmüll

Der Kreis Coesfeld erhebt für die Entsorgung eine Grund- und eine Zusatzgebühr. Seit dem Jahr 2012 werden Erlöse, welche für bestimmte Abfallstoffe erzielt werden, an die Kommunen weitergegeben. Die Gebührensätze gelten vorsorglich der politischen Beschlüsse im Dezember.

2.2.1.1 Grundgebühr

Gefäße	Stück*	Grundgebühr/Stck.
60 Liter	1670	19,25 €
80 Liter	737	19,25 €
120 Liter	782	19,25 €
240 Liter	477	35,00 €
1100 Liter	10	175,00 €
gesamt	3.676	79.833,00 €

*die Grundgebühr bemisst sich anhand der Gefäße, Stand 1.7. des Vorjahres

2.2.1.2 Zusatzgebühr

Tonnenentl.	1.640 t	149,00 €	244.360,00 €
Bauhof	39 t	169,00 €	6.591,00 €
gesamt			251.000,00 €

2.2.1.3 übrige Wertstoffe

Holzabfälle	Tonnage	Gebühr/t	Gebühr/gesamt
Gebühr	500 t	70,00 €	35.000,00 €
gesamt			35.000,00 €

E-Schrott

Wegen der Vielzahl der einzelnen Unterfraktionen und insbesondere der unterschiedlich zu erwartenden Erlösen, wird hier auf die Einzelaufstellung von Gebühren und Erlösen verzichtet. Fest steht, dass die voraussichtlichen Erlöse höher ausfallen als die jeweiligen Einzelgebühren. Die Erlöse werden an dieser Stelle nur informativ aufgeführt; unter Punkt 4. erfolgt eine Zusammenfassung.

Tonnage	Gebühr/t	Gebühr/gesamt
Gebühr	110 t	70,00 €
gesamt		7.700,00 €
Erlöse (informativ, s. Punkt 4.)		3.911,00 €

Altmittel

Tonnage	Gebühr/t	Gebühr/gesamt
Gebühr	64 t	70,00 €
gesamt		4.480,00 €
Erlöse (informativ, s. Punkt 4.)		11.200,00 €

Schadstoffe

Tonnage	Gebühr/t	Gebühr/gesamt
Gebühr	7 t	500,00 €
gesamt		3.500,00 €

2.2.1 Restmüll gesamt

381.513 €

2.2.2. Biomüll

Tonnage	Gebühr/t	Gebühr/gesamt
Gebühr	2.640 t	74,80 €
gesamt		197.472,00 €

2.2.2 Biomüll gesamt

197.472 €

2.2.3. Papiermüll

Bislang wurden die Papiererlöse vom Kreis Coesfeld zur Subventionierung der Restm.gebühr des Kreises verrechnet. Da die Erlöse nunmehr auch an die Gemeinden ausgezahlt werden, werden sowohl die Gebühren wie auch die Papiererlöse zur Subventionierung der gemeindl. Restmüllgebühr eingerechnet (s. Punkt 4.)

Tonnage	Gebühr/t	Gebühr/gesamt
Gebühr	592 t	15,00 €
gesamt		8.880,00 €
Erlöse (informativ, s. Punkt 4.)		26.640,00 €

2.2.3. Papiermüll gesamt

8.880 €

2.2 Entsorgungs- und Verwertungskosten gesamt

(Gesamt 587.865 €)

Berücksichtigung für Gefäßgebühren		
Restmüll	Bio	Papier
2.605.200 l 1.549.600 l 2.589.600 l 2.982.720 l 572.000 l 10.299.120 l	4.711.200 l 2.496.000 l 4.461.600 l 1.865.760 l 13.534.560 l	12.133.680 l 12.133.680 l
162.800 €	6.000 €	
	120.000 €	
	122.800 €	
		62.400 €
288.800 €	122.800 €	62.400 €

Berücksichtigung für Gefäßgebühren		
Restmüll	Bio	Papier

Berücksichtigung für Gefäßgebühren		
Restmüll	Bio	Papier
381.513 €	197.472 €	
8.880 €		
390.393 €	197.472 €	0 €

2.3 Personal- und Sachkosten**2.3.1 Personalkosten**

Rathaus einschl. Abfallberatung

44.485 €**2.3.2 Kosten des Bauhofes**

Personal-, Fahrzeug- und Gerätekosten

34.800 €**2.3.3 Unterhaltung von Straßenpapierkörben****1.500 €****2.3.4 Öffentlichkeitsarbeit**

Broschüren, Abfuhrkalender

3.000 €**2.3.5 Kosten WBC aufgrund öffentl.-rechtl. Vereinbarung**

Verwaltungsarbeiten aufgrund Abfallvertrages

8.000 €**2.3 Personal- und Sachkosten gesamt**

*Die Aufteilung der Kosten erfolgt: 50 % Restmüll, 30 % Biomüll, 20 % Papier

(Gesamt 91.785 €)

Berücksichtigung für Gefäßgebühren		
Restmüll*	Bio*	Papier*
22.242 €	13.345 €	8.897 €
17.400 €	10.440 €	6.960 €
750 €	450 €	300 €
1.500 €	900 €	600 €
4.000 €	2.400 €	1.600 €
45.892 €	27.535 €	18.357 €

2.4 Kalkulatorische Abschreibungen (Afa) und Zinsen**2.4.1 kalkulatorische Afa****2.4.1.1 Wertstoffhoffläche**

Nutzungsdauer in Jahren:

20

Beginn:

01.06.2009

Ende:

31.05.2029

Herstellungskosten

387.332,60 €

bisher aufgelaufene Afa

255.561,81 €

vom:

Wiederbeschaffungszeitwert (WBZ)

indizierter WBZ

455.519,91 €

Afa

22.816,31 €

22.816,31 €**2.4.1.2 Bürocontainer**

Nutzungsdauer in Jahren:

10

Beginn:

01.06.2009

Ende:

31.05.2019

Anschaffungs-/Herstellungsk.

16.902,87 €

bisher aufgelaufene Afa

16.902,87 €

vom:

Wiederbeschaffungszeitwert (WBZ)

indizierter WBZ

20.011,87 €

Afa

0,00 €

0,00 €

abgeschrieben in 2018, daher keine Berücksichtigung mehr

2.4.1.3 Regenrückhaltebecken (RRB)

Nutzungsdauer in Jahren:

50

Beginn:

01.06.2009

Ende:

31.05.2059

Herstellungskosten

93.264,44 €

bisher aufgelaufene Afa

24.910,71 €

vom:

Wiederbeschaffungszeitwert (WBZ)

indizierter WBZ

110.337,23 €

Afa

2.223,43 €

2.223,43 €**2.4.1.4 Außenbeleuchtungsanlage (AB)**

Nutzungsdauer in Jahren:

10

Beginn:

01.06.2009

Ende:

31.05.2019

Anschaffungs-/Herstellungsk.

11.050,88 €

bisher aufgelaufene Afa

10.272,00 €

vom:

Wiederbeschaffungszeitwert (WBZ)

indizierter WBZ

12.815,28 €

Afa

0,00 €

0,00 €

Hinweis: Afa d. Jahre 2009 und 2010 sind in 2.4.1 enthalten

abgeschrieben in 2019, daher keine Berücksichtigung mehr

2.4.1 kalkulatorische Afa gesamt**25.039,74 €****2.4.2 kalkulatorische Zinsen**Herstellungs- (HK) bzw.
Anschaffungskosten (AK)

2.4.1.1 W.hoffläche

387.332,60 €

2.4.1.2 Bürocontainer

0,00 €

2.4.1.3 RRB

93.264,44 €

2.4.1.4 AB

0,00 €

gesamt HK/AK

480.597,04 €

abzgl. Summe Afa incl. Kalkulationsjahr

305.512,26 €

Zinssatz 5 %

175.084,78 €

2.4.2 kalkulatorische Zinsen gesamt

8.754,24 €

8.754,24 €**2.4 Kalkulatorische Abschreibungen (Afa) und Zinsen****(Gesamt 33.794 €)**

Berücksichtigung für Gefäßgebühren		
Restmüll	Bio	Papier
25.040 €		
8.754 €		
33.794 €	- €	- €

2.5 Einmalige Anschaffungskosten Wertstoffhof

entfällt

2.5 Einmalige Anschaffungskosten Wertstoffhof**(Gesamt €)**

Berücksichtigung für Gefäßgebühren		
0 €	- €	- €

3. Summe der ansatzfähigen Kosten**2.1 Unternehmernkosten****2.2 Entsorgungs- und Verwertungskosten****2.3 Personal- und Sachkosten****2.4 Kalkulatorische Abschreibungen und Zinsen****2.5 Einmalige Anschaffungskosten Wertstoffhof****3. Gesamtkosten****(Gesamt 1.187.444 €)**

Berücksichtigung für Gefäßgebühren		
Restmüll	Bio	Papier
288.800 €	122.800 €	62.400 €
390.393 €	197.472 €	- €
45.892 €	27.535 €	18.357 €
33.794 €	- €	- €
- €	- €	- €
758.879 €	347.807 €	80.757 €

4. ErlöseDie vom Kreis Coesfeld weitergegebenen Erlöse werden nunmehr zur Verdeutlichung an dieser Stelle ausgewiesen.
In den bisherigen Kalkulationen wurden sind direkt unter Punkt 2.2 von den Kosten abgezogen.

	Tonnage	Erlöse/t		vorass. Erlöse	
4.1 E-Schrott					
Sammelgruppe 4	40 t	90 €		3.600 €	
Sammelgruppe 5 Wertstoffhof	53 t	5 €		263 €	
Sammelgruppe 5 Depotcontainer	10 t	5 €		48 €	
gesamt				3.911 €	
4.2 Altmittel	64 t	175 €		11.200 €	
4.3 Altpapier	592 t	45 €		26.640 € *	

*Sowohl die Entsorgungsgebühren wie auch die Papiererlöse werden zur Subventionierung der Restmüllgebühren eingerechnet

Summe Erlöse gesamt**(Gesamt 41.751 €)**

Berücksichtigung für Gefäßgebühren		
Restmüll	Bio	Papier
3.911 €		
11.200 €		
26.640 €		
41.751 €		

5. Feststellung d. betriebswirtschaftlichen Ergebnisses 2019

Nach § 6 (2) des Kommunalabgabengesetzes (KAG) sind Kostenüberdeckungen am Ende des Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten 4 Jahre auszugleichen; Kostenunterdeckungen sollen innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden.
Es ist das betriebswirtschaftliche Ergebnis für das Haushaltsjahr **2019** festzustellen und in die Kalkulation **2021** zu übernehmen.

Die Erträge und Aufwendungen sind daraufhin zu untersuchen, ob sie der Kalkulationsperiode zuzurechnen sind, bzw. im Rechnungsergebnis **2019** erhalten sind.

1 Erträge

1.1 Gebühren f. Umtausche v. Gefäßen			
Einzelgebühr	12,78 €	Anzahl	Abrechnung nach
		99 Stk	Mitteilung Steueramt
1.1 Gebühren f. Umtausche v. Gefäßen gesamt			1.265,22 €
1.2 Verkauf v. Bio- und Restmüllsäcken			488,00 €
1.3 Erlöse aus Verkauf v. Wertstoffen			70.129,71 €
1.4 Zusch.v.priv. Unternehm.			25,00 €
1 Erträge gesamt			71.907,93 €

2 Aufwendungen

2.1 Personalaufwendungen		Abrechnung nach	Aufwendungen
2.1.1 wendungen		KTR 1153701 Ergebnisrechnung 2019 / 11	
		KTR 1153702 Ergebnisrechnung	42.238,27 €
2.1.2 Sachkosten		Pauschalbetrag n. KGST, in Kalkulation 2019 v. 30.10.2018, Nr. 2.3.1, enthalten	4.974,36 €
2.1.3 Gemeinkosten		Pauschalbetrag n. KGST, in Kalkulation 2019 v. 30.10.2018, Nr. 2.3.1, enthalten	10.600,00 €
2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		KTR 1153701 Ergebnisrechnung 2019/ 13	887.027,25 €
2.3 kalkulatorische AFA und Zinsen		KTR 1153701 Ergebnisrechnung 2019/ 13	
		Kalkulation 2019 vom 30.10.2018, Nr. 2.4	36.204,00 €
2.4 sonstige ordentliche Aufwendungen		Ergebnisrechnung 2019 / 16 - nicht berücksichtigt, da nicht HHJ 2019 -	- €
2.5 Verwaltungskostenerstattung (Kosten Bauhof)		Kalkulation 2019 vom 30.10.2018, Nr. 2.3.2	34.800,00 €
2 Aufwendungen gesamt			1.015.843,88 €

3 Nettoaufwendungen

Aufwendungen HHJ 2019		1.015.843,88 €
./. Erträge HHJ 2019		71.907,93 €
3 Nettoaufwendungen gesamt		943.935,95 €

4 Gebühren Abfallentsorgung	KTR 1153701 Ergebnisrechnung 2019 / 04 SK 432106 abzügl. Tauschvorgänge (s. Nr. 1.1= 1.265,22 €)	911.343,11 €
5 Gegenüberstellung Gebühren - Aufwand		
Gebühreneinnahmen HHJ 2018		911.343,11 €
Auflösung Sopo		
/		
Ausgleich	Kalkulation 2019 vom 30.10.2018, Nr. 5 Punkt 7	
Überdeckung		81.673,00 €
5 Überdeckdeckung I		943.935,95 €
		49.080,16 €
6 Zusätzlich erzielte Einnahmen		
./. Erträge aus früheren Veranlagungsjahren		- €
7 Überdeckung II		49.080,16 €

Abrechnung weiterer Vorjahre:

entfällt

6. Grundgebühr

Nach der ständigen Rechtsprechung des OVG Münster und Lüneburg ist es zulässig, einen bestimmten Prozentsatz der Gesamtkosten durch eine Grundgebühr für Vorhaltekosten (z.B. für Abfallberatung, Änderungsdienste bei den Abfallbehältern, Gefäßbereitstellung, Schad- und Wertstoffsammlungen etc.) abzudecken.
Dem steht das in § 9 Landesabfallgesetz NW normierte Gebot, wonach mit dem Gebührenmaßstab wirksame Anreize geschaffen werden sollen, nicht entgegen.

6.1	ansatzfähige Gesamtkosten	s. Punkt 3.	1.187.444 €
6.2	Erlöse	s. Punkt 4.	41.751 €
6.3	Ergebnis Betriebsabrechnung	s. Punkt 5.	49.080 €
6.4	umlagefähige Gesamtkosten		1.096.613 €
6.5	davon höchstens 1/3 *		365.538 €

*Der Grundbetrag wird festgesetzt für Restmüll in Höhe von **40,- €**; Bioabfall i.H.v. **30,- €** und Papierabfall in Höhe von **0,- €** jeweils pro Gefäß.

Aufteilung

	Gefäße	Grundbetrag
Restmüll	3.733	40,00 €
Biomüll	3.324	30,00 €
Papierabfall*		- €

*da die Papiertonne nur in einer Größe angeboten wird, erübrigt sich die Erhebung einer Grundgebühr

Grundgebühr

(Gesamt 249.040 €)

Berücksichtigung für Gefäßgebühren		
Restmüll	Bio	Papier
149.320 €	99.720 €	- €
149.320 €	99.720 €	- €
758.879 €	347.807 €	80.757 €
41.751 €		
49.080 €		
149.320 €	99.720 €	
51.441 €	6.366 €	
467.288 €	241.721 €	80.757 €
10.299.120	13.534.560	12.133.680

7. Linear umzulegende Kosten**7.1 Zusatzgebühr**

* Lt. Beschluss des Rates vom 14.9.2006 sind alle Abfälle, die am Wertstoffhof angeliefert werden, über die Restmüllgefäße abzurechnen. Jedes Restmüllgefäß soll unabhängig von seiner Größe durch einen zusätzlichen Betrag belastet werden. Unter Zugrundelegung der damaligen Gesamtkosten und Gewichte errechnete sich eine Zusatzgebühr von 13,78 €/Gefäß. Dieser Betrag wird unverändert beibehalten.

Berechnung	13,78 €	3.733 Stk	51.441 €
------------	---------	-----------	----------

7.1 Zusatzgebühr gesamt 51.441 €

7.2 Filtergebühr

**Für die Zurverfügungstellung der Biofilter ist in den Vorjahren eine spezielle Filtergebühr ermittelt worden: 5,76 € für ein 120-l Gefäß, 5,88 € für ein 240 l-Gefäß. Diese Beträge werden beibehalten.

Berechnung	5,76 €	800 Stk	4.608,00 €
	5,88 €	299 Stk	1.758,00 €

7.2 Filtergebühr gesamt 6.366,00 €

7.3 Aufteilung

ansatzfähige Gesamtkosten	s. Punkt 3.	1.187.444 €
abzüglich Erlöse	s. Punkt 4.	41.751 €
abzüglich Ergebnis Betriebsabrechnung	s. Punkt 5.	49.080 €
Zwischenergebnis =		
umlagefähige Gesamtkosten	s. Punkt 6.4	1.096.613 €
abzüglich Grundgebühr gesamt	s. Punkt 6.	249.040 €
abzüglich Summe Zusatzgebühr	s. Punkt 7.1	51.441 €
abzüglich Summe Filtergebühr	s. Punkt 7.2	6.366 €

linear umzulegende Gesamtkosten (Gesamt 789.766 €)

Gesamtgefäßvolumen s. Ziffer 1 Liter

8. Abfallgebühr je Liter und Abfuhr

Unter Zugrundelegung der linear umzulegenden Kosten und der kalkulierten Liter errechnet sich eine Abfallgebühr je Liter und Abfuhr

Litergebühr

0,0454 €	0,0179 €	0,0067 €
----------	----------	----------

9. Gefäßgebühren

Restmüll									
Gefäß	C je l	Abfahren	Litergebühr	Grundgebühr	Zusatzgebühr	Gebühr 2021*	Gebühr Vorjahr	Diff. z. Vorjahr	
60 l	0,045 €	26	70,82 €	40,00 €	13,78 €	124,56 €	121,44 €	3,12 €	
80 l	0,045 €	26	94,43 €	40,00 €	13,78 €	148,20 €	144,00 €	4,20 €	
120 l	0,045 €	26	141,65 €	40,00 €	13,78 €	195,48 €	189,24 €	6,24 €	
240 l	0,045 €	26	283,30 €	40,00 €	13,78 €	337,08 €	324,60 €	12,48 €	
1.100 l	0,045 €	52	2.596,88 €	40,00 €	13,78 €	2.650,68 €	2.536,32 €	114,36 €	
Biomüll									
Gefäß	C je l	Abfahren	Litergebühr	Grundgebühr	Filtergebühr	Gebühr 2019*	Gebühr Vorjahr	Diff. z. Vorjahr	
120 oh. Filter	0,018 €	26	55,85 €	30,00 €	- €	85,80 €	84,24 €	1,56 €	
120 mit Filter	0,018 €	26	55,85 €	30,00 €	5,76 €	91,56 €	90,00 €	1,56 €	
240 oh. Filter	0,018 €	26	111,70 €	30,00 €	- €	141,72 €	138,60 €	3,12 €	
240 mit Filter	0,018 €	26	111,70 €	30,00 €	5,88 €	147,60 €	144,48 €	3,12 €	
Papiermüll									
Gefäß	C je l	Abfahren	Litergebühr	Grundgebühr	-	Gebühr 2019*	Gebühr Vorjahr	Diff. z. Vorjahr	
240 l	0,007 €	13	20,90 €	- €	-	20,88 €	20,64 €	0,24 €	

* Die Gesamtgebühr wird auf- bzw. abgerundet, da sie die Eigenschaft besitzen muss durch 12 teilbar zu sein.

10. Voraussichtliche Gesamteinnahmen

	Gefäß	Anzahl	Einzelgeb.	Gesamtgebühr
Restmüll	60 l	1.670 Stk	124,56 €	208.015,20 €
	80 l	745 Stk	148,20 €	110.409,00 €
	120 l	830 Stk	195,48 €	162.248,40 €
	240 l	478 Stk	337,08 €	161.124,24 €
	1.100 l	10 Stk	2.650,68 €	26.506,80 €
Biomüll	120 oh. Filter	1.510 Stk	85,80 €	129.558,00 €
	120 mit Filter	800 Stk	91,56 €	73.248,00 €
	240 oh. Filter	715 Stk	141,72 €	101.329,80 €
	240 mit Filter	299 Stk	147,60 €	44.132,40 €
Papier	240 l	3.889 Stk	20,88 €	81.202,32 €
Gesamt				1.097.774,16 €
Gefäßumtausche		385 x 12,78 €		4.920,30 €
Einnahmen Abfallsackverkauf				500,00 €
Endsumme Einnahmen				1.103.194,46 €

11. Gegenüberstellung

Einnahmen (Summe 10)	1.103.194,46 €
umlagefähige Gesamtkosten (s. Punkt 6.4)	1.096.612,83 €
kalkulierter Überschussbetrag	6.581,63 €

Havixbeck, den 29.10.2020
Gemeinde Havixbeck
Der Bürgermeister
I.A.:



Overmeyer